

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016: "AGROCORONEL CIA. LTDA"

La compañía **AGROCORONEL CIA. LTDA**, tienen los siguientes antecedentes y características:

El objeto principal de **AGROCORONEL CIA. LTDA**, y su principal actividad es dedicarse a todas las fases de la actividad de cultivo de banano, ganado, cultivo de palma africana.

1. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante: NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2013.

- NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2010.

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que esté vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esta:

- a. Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- b. Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- c. Se evitan costos innecesarios.

NIIF 7 (Modificación) "Instrumentos financieros: Información a revelar" (vigente desde el 1 de enero de 2009).

Esta modificación exige que se amplíen los desgloses sobre la valoración a valor razonable y sobre el riesgo de liquidez. En concreto, la modificación requiere que se desglosen las valoraciones del valor razonable según un orden jerárquico de parámetros del valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desgloses adicionales, no hay ningún impacto en las ganancias por acción. En el primer ejercicio de aplicación de esta modificación no se exige la presentación de información comparativa.

– NIC 1 (Modificación) "Presentación de estados financieros" (vigente desde el 1 de enero de 2009). Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 "Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración" son ejemplos de activos y pasivos corrientes.

b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de **AGROCORONEL CIA. LTDA**, muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

c) Comparación de la información

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NTC 1 (Revisada) "Presentación de estados financieros" la denominación y formato de las Cuentas anual es ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2015.

d) Bases de valoración

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del costo histórico y se han valorado a su valor razonable.

Estas Cuentas Anuales de **AGROCORONEL CIA. LTDA**, muestran la imagen fiel de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

CUENTAS ESPECÍFICAS:

NOTA 1 y 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Caja	207,67	1.141,50
Bancos		
Guayaquil 0031418267	4.608,25	0,00
Coop. Santa Rosa N° 010102046105	17,24	0,00
Austro 007243294	2.512,00	0,00
Austro 07229933	17.682,93	20.151,15
Guayaquil 0045501647	6.426,41	7.947,47
BANCOS	31.246,83	28.093,62
TOTAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	31.454,50	29.235,12

Los fondos presentados anteriormente no cuentan con ninguna restricción para su uso inmediato.



NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Clientes (1)	39.980,57	38.214,46
Cuentas por cobrar relacionadas (2)	282.447,27	59.490,07
Otras cuentas por cobrar (3)	106.365,49	56.358,90
Total	428.793,33	154.063,43

Al **31 de diciembre del 2016**, clientes incluye principalmente créditos por venta de ganado, y banana, los cuales tienen vencimientos promedios de 30 días y no generan intereses.

Clientes (1)

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Golentranscarga S. A	14.080,01	0,00
Extratora Agrícola Rio Exa S. A	2.657,61	366,61
Jasafut S. A	14.736,66	35.276,69
Probansa S. A	8.506,09	2.571,16
TOTAL	39.980,57	38.214,46

Cuentas por cobrar relacionadas (2)

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Empleados	11.390,78	13.546,79
Rocormin Cía. Ltda.	46.056,45	45.943,28
Tragricor Cía. Ltda.	225.000,00	0,00
TOTAL	282.447,23	59.490,07



Otras cuentas por cobrar (3)

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Agrocoronel Palma	41.034,50	40.858,90
Agrocoronel Ganadería	65.330,99	15.500,00
TOTAL	<u>106.365,49</u>	<u>56.358,90</u>

NOTA 4. INVENTARIOS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Productos en proceso Banano	507.682,41	643.220,07
Productos en proceso Palma	184.019,73	0,00
Suministros y Materiales	450.067,13	239,31
Total	<u>1.141.769,27</u>	<u>643.459,38</u>

Al 31 de diciembre del 2016:

- Productos en Proceso de la plantación de banano US\$ 507.682,41 y Palma por US\$ 184.019,73.

Suministros y Materiales:

Suministros y Materiales	76.837,13
Útiles y Herramientas	1.714,29
Insumos Químicos Banano	115.736,09
Fertilizantes Banano	71.730,50
Suministros Banano	21.409,51
Insumos Ganado	64.717,22
Herbicida Ganado	50.452,36
Balanceado Ganado	47.470,03
TOTAL	<u>450.067,13</u>



NOTA 5. ACTIVOS BIOLÓGICOS

... Diciembre 31 ...		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Ganado	27.400,00	0,00
Total	27.400,00	0,00

NOTA 6. ANTICIPO A PROVEEDORES

... Diciembre 31 ...		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Anticipos a Proveedores (1)	102.967,19	25.559,98
Hermanos Noblecilla	150.050,26	50,26
Total	253.017,45	25.610,24

Anticipos a Proveedores (1):

... Diciembre 31 ...		
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
AGROS J&J CIA. LTDA	8.240,00	8.240,00
ANTONIO SERVIO ALVARADO	136,80	0,00
BANARIEGO CIA LTDA	500,00	0,00
BANCO GUAYAQUIL	1.063,96	873,60
CASTRO PEÑARRETA OSWALDO	30.000,00	0,00
CONSTRU ECP CONSTRUCCIONES	20.000,00	0,00
CONSTRUSUR S.A	136,80	0,00
GASOLINFRA NUEVO MILENIO	518,00	0,00
GUAMAN SARAGURO KARLA	3.813,19	3.813,19
ING. J ESPINOSA	29.000,00	6.950,79
ANGEL MUÑOZ	2.000,00	0,00
CARLA SACOTO DEL POZO	1.944,44	0,00
RICO SANCHEZ STALIN	2.500,00	0,00
SANCHEZ MOSCOSO PAUL	3.114,00	0,00
GUERRERO SANCHEZ MONICA	0,00	5.682,40
Total	102.967,19	25.559,98



NOTA 7. ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Activos y pasivos del año corriente – Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Retenciones en la fuente (1)	13.664,83	20.535,05
IVA pagado (2)	32.036,47	0,00
Anticipo de impuesto a la renta (3)	10.861,62	3.718,72
Total	56.562,92	24.253,77
Pasivos por impuestos corrientes:		
Provisión de glosas fiscales	0,00	0,00
Retenciones de impuestos	0,00	0,00
Total	56.562,92	24.253,77

Al 31 de diciembre del 2016, representa las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas (1) por US\$ 13.664,83; El IVA pagado (2) por US\$ 32.036,47 y el anticipo de impuesto a la renta (3) por US\$ 10.861,62, pagado en los meses de julio y septiembre del 2016.

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO- OTROS ACTIVOS

TIPO DE ACTIVO	2015	ADICIONES-BAJAS	2016
Terreno	2.807.984,28	-684.662,94	2.123.321,34
Edificios	0,00	524.662,94	524.662,94
Construcciones en curso	18.000,00	88.783,89	106.783,89
Instalaciones	0,00	0,00	0,00
Muebles y Enseres	1.312,57	0,00	1.312,57
Maquinarias y equipos	56.145,93	323.599,79	379.745,72
Naves	2.100,00	0,00	2.100,00
Equipos de Computación	1.022,93	0,00	1.022,93
Vehículos	231.498,41	-196.530,89	34.967,52
Otras propiedades	6.607,15	0,00	6.607,15
depreciación acumulada	0,00	0,00	0,00
suman	3.124.671,27		3.180.524,06

Activos Intangibles	2015	ADICIONES-BAJAS	2016
Sistema Integrado	1.030,00	0,00	1.030,00
Biométrico Facial	934	0,00	934,00
suman	1.964,00		1.964,00
	3.126.635,27		3.182.488,06

NOTA 9. IMPUESTOS DIFERIDOS

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Impuesto Diferido	1.584,66	1.964,00
Total	1.584,66	1.964,00

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por Pagar No relacionados (1)	123.995,20	65.220,20
Otras cuentas por pagar	19.839,04	4.311,75
Total	143.834,24	69.531,95

Cuentas por Pagar No relacionadas (1):

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Aguilar Arcevalo Rosa	6.058,80	0,00
Asoc. Nacional de cultivadores Palma	77,48	0,00
Agroparaiso S.A.	0,00	2.552,47
Banaplast S.A.	2.378,54	0,00
Romero Luzon Bertha	0,00	252,74
Bautista Lopez Raquel	2.984,05	0,00
Calle Calle Victor	299,45	0,00
CNEI	757,53	264,98
Control Union Peru	1.694,00	0,00
Correa Requena Alfonso	0,00	150,00
Ecuquímica C.A.	27.256,04	6.729,90
Diaz Diaz Maximo	0,00	267,30
Disgrova Cia. Ltda	0,00	2.211,58
Directv	0,00	87,31
Dra. Mary Chalan Aguilar	0,00	117,03
Edificio Professional Center	208,97	76,55
Editorial del Sur Cia. Ltda	0,00	29,73



Extradora Agrícola Río Manso EXA S.A	4.358,97	0,00
Fernagro S.A	6.417,18	0,00
Fernandez Riofrio Walter	285,38	339,92
Fertisa S.A	585,45	0,00
Latina de Seguros C.A	0,00	312,10
Granda Roman Maria	0,00	1.900,80
Furnioro S.A	5.052,40	2.932,24
Minchalo Barros Manuel	0,00	515,36
Minchalo Ochoa Cesar	0,00	19,64
Jimenez Maza Jhon	0,00	493,39
Miñan Soto Kathya	0,00	2.321,05
Ecuallanta	1.278,76	0,00
Inspa	3.265,66	0,00
Parades Correa Nelson	0,00	960,40
Imprenta y Suministros	0,00	70,36
Rios Gallegos Jorge Luis	30.000,00	0,00
Petregar S.A	0,00	6.583,50
Portilla Ochoa Blanca	0,00	252,74
Sociedad Civil de Hecho	10.597,95	8.307,68
Selextecuidor C. Ltda	0,00	3.338,35
Nilo Ponton Vargas	5.627,45	12.930,38
Grupo Mavesa	1.803,53	9.064,75
Ministerio del ambiente	1.416,80	0,00
Solorzano Garcia Vinicio	437,38	0,00
Soldadura y Rodamientos	304,11	0,00
Vazquez Castillo Crishian	0,00	219,03
Vazquez Gurman Silvia	0,00	1.397,38
Yanez Chica Javier	650,00	0,00
Varios	10.199,32	521,54
TOTAL	123.995,20	65.220,20

Al 31 de diciembre del 2016, proveedores incluye principalmente facturas de proveedores locales por **US\$123.995,20**, las cuales no devengan intereses y tienen vencimientos promedio hasta 60 y 150 días, respectivamente.

NOTA 11. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Honorarios Profesionales	144,44	83,33
Predomina el Intelecto	0,56	10,12
Transferencia de bienes Muebles	313,12	536,99
Otras retenciones 2%	163,17	91,10
Retenciones 30% IVA	18,41	1,74
Retenciones 70% IVA	486,90	9,23
Retenciones 100% IVA	0,98	15,19
Total	1.127,58	750,70



NOTA 12. CON EL IEES

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Aporte personal por pagar	3.964,28	3.270,05
Aporte patronal por pagar	4.677,61	3.858,33
Iccc y Secap por pagar	423,27	374,46
Fondos de Reserva por pagar	1.063,84	2.564,93
Préstamo Quirografario	1.553,99	1.077,70
Préstamo Hipotecario	350,00	0,00
Total	<u>12.032,99</u>	<u>11.145,47</u>

NOTA 13. BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Décimo tercer sueldo	2.901,39	4.042,71
Décimo cuarto sueldo	7.938,01	7.513,17
Vacaciones por pagar	10.233,75	8.593,26
Otros beneficios	20.971,98	20.684,45
Total	<u>42.045,13</u>	<u>40.833,59</u>

NOTA 14. PARTICIPACIONES DE TRABAJADORES

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Participaciones trabajadores	<u>25.477,34</u>	<u>14.988,67</u>
Total	<u>25.477,34</u>	<u>14.988,67</u>

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y gasto por impuesto a la renta, es como sigue:



	2016	2015
UTILIDAD CONTABLE	169.848,96	99.924,48
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	25.377,74	14.988,67
(-) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	0,00	0,00
(-) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAIS	36.128,38	6.607,60
(+)GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR	0,00	0,00
(+)AJUSTE GASTOS POR INGRESOS EXENTOS	0,00	0,00
(-) 15% P.T. DIVIDENDOS Y OTRAS RENTAS EXENTAS	0,00	0,00
(-) AMORTIZACIÓN PERDIDAS	0,00	0,00
(-) AJUSTE POR PRECIOS DE TRANSFERENCIA	0,00	0,00
(-) DEDUCCION POR INCREMENTO NETO DE EMPLEA	0,00	0,00
(-) DEDUCCION POR PAGO A TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD	0,00	0,00
UTILIDAD GRAVABLE DEL IMPUESTO A LA RENTA	180.500,00	91.513,41
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	39.710,00	20.139,55
ANTICIPO DETERMINADO PERIODO 2016-IMPUESTO	27.843,18	25.729,76
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	16.981,56	22.011,04
***IMPTO.CAUSADO<ANTICIPO DETERMINADO	28.848,38	16.470,83
CREDITO TRIBUTARIO	0,00	1.937,37
(-) CRED. TRIBUT. POR RETENCIONES EN LA FUENTE DEL PERIODO	13.661,83	16.981,56
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	15.183,55	3.091,51

Durante el año **2016**, la Compañía determino un impuesto causado de **US\$39.710,00**

NOTA 16. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se desglosa como sigue:

	... Diciembre 31 ...	
	2016	2015
	(en U.S. dólares)	
Agrocoronel Banano	63.506,59	38.500,00
Total	63.506,59	38.500,00

NOTA 17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo se desglosa como sigue:



	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas por pagar L/P	2.577.840,34	1.084.290,26
Total	2.577.840,34	1.084.290,26

NOTA 18. OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Préstamo CFN	1.500.000,00	1.500.000,00
Préstamo Banco de Guayaquil	94.565,49	28.354,20
Total	1.594.565,49	1.528.354,20

CFN

Tipo de Prenda: Hipotecaria
Tasa de Interés: 8.47% anual
Préstamo: Capital de Trabajo

BANCO DE GUAYAQUIL

Tipo de Prenda:
Hipotecaria
Tasa de Interés: 11.34 % anual
Préstamo: Capital de Trabajo

NOTA 19 Y 20. RESERVAS PARA JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(en U.S. dólares)	
Provisión Jubilar	20.591,41	2.209,92
Provisión Desahucio	23.821,94	22.144,84
Total	44.413,35	24.354,76

De acuerdo con el Código del trabajo, la Compañía tendría un pasivo por indemnizaciones con los empleados que se separen. Esta provisión cubre los beneficios de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificara al trabajador con el veinticinco por



ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

Al 31 de diciembre del 2016, se contrató los servicios de la compañía ENIIF Consulting Cía. Ltda, para la elaboración del cálculo matemático actuarial por jubilación patronal y desahucio con aplicación a normativas NIIF NIC 19.

NOTA 21. CAPITAL SOCIAL

21.1 Capital social - Al 31 de diciembre del 2016 el capital suscrito y pagado representa 350.000 dólares de acciones de valor nominal unitario de US\$1, todas ordinarias y nominativas.

21.2 Aportes para futuras capitalizaciones - Al 31 de diciembre del 2015, representa aportes realizados por los accionistas., los cuales fueron reversado a la cuenta del Ingeniero Rommel Coronel Miñan por US\$690.920,37

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

NOTA ERI 1. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ventas Banano		875.615,42	1.051.604,27
Ventas Fruta Palma Africana		321.107,42	359.729,20
Ventas de Ganado		128.145,00	220.381,04
Ventas de Lacteos		21.815,10	18.548,50
INGRESOS ORDINARIOS	US \$	1.346.682,94	1.650.263,01

NOTA ERI 2. OTROS INGRESOS

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros ingresos		84,93	5.925,43
Rendimiento Financiero		7.447,22	0,00
Intereses ganados		21,02	0,00
Ingresos por Multas		4.517,48	0,00
Venta de activos fijos		12.460,18	0,00
OTROS INGRESOS		24.530,83	5.925,43

NOTA ERI 3. COSTO DE VENTAS

<u>COSTO DE VENTAS</u>	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Material Directo Banano	97.701,28	230.384,03
Mano de Obra Directa Banano	390.558,57	440.537,43
Costos Indirectos de Fabricación Banano	63.315,86	61.098,02
Material Directo Ganado	17.057,52	147.681,63
Mano de Obra Directa Ganado	66.533,26	53.972,42
Costos Indirectos de Fabricación Ganado	78.520,06	81.341,71
Material Directo Palma	10.300,98	34.188,51
Mano de Obra Directa Palma	176.822,83	168.984,78
Costos Indirectos de Fabricación Palma	60.232,21	37.098,93
<u>TOTAL COSTO DE VENTAS</u>	<u>961.042,57</u>	<u>1.255.287,46</u>

NOTA ERI 4. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y FINANCIEROS

	<u>... Diciembre 31 ...</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Honorarios Profesionales	15.541,86	18.732,15
Perdida en venta de activo	14.080,00	0,00
Publicidad y Propaganda	395,58	1.878,22
Transporte	17.339,16	8.058,78
Combustible y lubricantes	21.335,57	885,86
Gasto de viaje	14.866,88	2.640,82
Suministros, materiales	2.727,82	3.085,39
Mantenimiento y reparaciones	3.417,63	4.232,97
Seguros reaseguros	894,79	0,00
Impuestos	6.028,96	357,23
Servicios Públicos	3.539,67	0,00
Otros gastos de servicios	62.890,81	0,00
Otros gastos	0,00	98.194,40
Gastos financieros	77.263,51	163.410,68
<u>Total de Gastos</u>	<u>240.322,24</u>	<u>300.976,50</u>

NOTA 22.-RESULTADOS DEL EJERCICIO (UTILIDAD

Al 31 de Diciembre del 2016, la compañía obtuvo una utilidad neta de **USD\$ 99.428,54**



NOTA 23.- APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la gerencia los Estados Financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.



Econ. Rosa Coronel Arias

C.C: 0703122903

GERENTE.



Econ. Carla Sacoto.

RUC: 0916203011001

CONTADOR.

